

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing DAALIO JM

registrikood: 10081577

tänava/talu nimi, Jalaka 56-50
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber:

maakond: Tartu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud võlad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

Osaühing DAALIO JM põhitegevusala on majapidamistarvete hulgimüük.

2010 aastal oli osaühingu käive 796 239 krooni, mis täies mahus realiseeriti koduturul. 2011 aastaks oleme eesmärgiks seadnud 5 – 10 % käibe ning kasumlikkuse kasvu.

Osaühing Daalio JM juhatus on üheliikmeline: Keskmine töötajate arv 2010 aastal oli üks töötaja. Töötaja – juhataja - töötasude kogusumma oli 54 000,00 krooni ning tööjõukulu kokku moodustas 71 820,00 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	61 174	33 147
Nõuded ja ettemaksed	11 175	36 574
Varud	309 555	284 443
Kokku käibevara	381 904	354 164
Põhivara		
Materiaalne põhivara	22 317	
Kokku põhivara	22 317	
Kokku varad	404 221	354 164
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	30 000	
Võlad ja ettemaksed	204 426	201 939
Kokku lühiajalised kohustused	234 426	201 939
Kokku kohustused	234 426	201 939
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 225	70 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 570	-27 824
Kokku omakapital	169 795	152 225
Kokku kohustused ja omakapital	404 221	354 164

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	796 239	663 044
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-563 038	-477 000
Mitmesugused tegevuskulud	-133 962	-137 890
Tööjõukulud	-71 820	-72 300
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 209	
Ärikasum (-kahjum)	18 210	-24 146
Finantstulud ja -kulud	-640	-3 678
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 570	-27 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 570	-27 824

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 210	-24 146
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 399	1 989
Varude muutus	-25 112	24 139
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 487	-9 851
Laekunud intressid	32	55
Makstud intressid	-672	-3 733
Kokku rahavood äritegevusest	20 344	-11 547
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 317	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 317	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	40 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30 000	
Kokku rahavood	28 027	-11 547
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 147	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 027	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 174	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	100 000	10 000	70 049	180 049
Muutused muudest omanike sissemaksetest			-27 824	-27 824
31.12.2009	100 000	10 000	42 225	152 225
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			17 570	17 570
31.12.2010	100 000	10 000	59 795	169 795

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

OÜ DAALIO JM 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ DAALIO JM kasutab tulude-kulude kajastamiseks kasumiaruande skeemi nr. 1

Materiaalne põhivara

Lähtuvalt olulisuse printsiibist on materiaalseks põhivaraks vara, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud amortisatsiooninormid/kasulikud eluead järgmiselt:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10%

Seadmed 30%

Sõidukid 20%

Muu inventar 35%

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2010 ja aruande koostamise kuupäeva 23.05.2011 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades. Kui sellist lisa ei ole esitatud, ei ole toimunud sündmusi, mis oluliselt mõjutasid majandusaasta tulemust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Lähtuvalt olulisuse printsiibist on materiaalseks põhivaraks vara, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud amortisatsiooninormid/kasulikud eluead järgmiselt:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10%

Seadmed 30%

Sõidukid 20%

Muu inventar 35%

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	2 aastat

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	2 797	730
Arvelduskontod	58 377	32 417
Kokku raha	61 174	33 147

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	32 903	46 105
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-21 728	-10 370
Kokku nõuded ostjate vastu	11 175	35 735
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-10 370	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-21 728	-10 370
Lootusetuks tunnistatud nõuded	10 370	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-21 728	-10 370

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. 2010 aastal hinnati ebatõenäoliselt laekuvaks arveid summas 21 728,45 krooni.

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	309 555	284 443
Kokku varud	309 555	284 443

Varud koosnevad müügi eesmärgil soetatud kaupadest, mis on arvele võetud soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. 2010 aastal ei ole müügi eesmärgil soetatud kaupu allahinnatud, kuluks on kantud aastalõpu varude inventuuri käigus müügiks kõlbmatuse tõttu kuluks kantud kaupa summas 1 488,40 krooni.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	131	839	
Üksikisiku tulumaks	427		446
Sotsiaalmaks	1 485		1 485
Kohustuslik kogumispension	90		0
Töötuskindlustusmaksed	189		189
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 322	839	2 120

Lisa 6 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	166 453			
Kokku muud võlad	166 453			

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	166 453			
Kokku muud võlad	166 453			

Seisuga 31.12.2010 on võlgnevus 166 453 krooni. Sellest moodustab 53 238 krooni jaotatud kuid väljamaksmata dividendid, mis on maksustatud ettevõtte tulumaksuga aastatel 1995 – 1999. Summa 113 215 krooni on aastatel 2000 – 2003 jaotatud dividendi summa, mis sisaldab tulumaksu, sellest netodividendide summa on 93 566 krooni ning dividendidelt tulumaks 19 649 krooni. Seega on netodividendide summa 146 804 ja dividendide tulumaks 19 649 krooni.

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1 000	1 000
Osade nimiväärtus		
OÜ DAALIO JM osakute nominaalväärtus on 100 krooni. Põhikirja kohaselt on OÜ DAALIO JM miinimumkapital 100 000 krooni ja maksimumkapital 400 000 krooni. Osakapitali eest on tasutud rahaliste sissemaksetega.		

OÜ DAALIO JM osakute nominaalväärtus on 100 krooni. Põhikirja kohaselt on OÜ DAALIO JM miinimumkapital 100 000 krooni ja maksimumkapital 400 000 krooni. Osakapitali eest on tasutud rahaliste sissemaksetega.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 649	19 649
Kokku tingimuslikud kohustused	19 649	19 649

Ettevõtte ei ole perioodil 01.01.2010 - 31.12.2010 jaotanud kasumit, seega ei ole ka tulumaksukohustust dividendidelt. Välja arvatud juba jaotatud kasumi väljamaksmisel

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Osaühing loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu osanikud;

Osaühingu juhatus. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

OÜ DAALIO JM ei ole aruandeaastal sõlminud tehinguid seotud osapooltega.

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	796 239	663 044
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	796 239	663 044
Kokku müügitulu	796 239	663 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
majapidamistarvete müük	796 239	663 044
Kokku müügitulu	796 239	663 044

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	54 000	54 000
Sotsiaalmaksud	17 820	18 300
Kokku tööjõukulud	71 820	72 300
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

osaühing DAALIO JM (registrikood: 10081577) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI MELNITŠUK	Juhatuse liige (juhataja)	13.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 570
Kokku	59 795
Jaotamine	
jätta jaotamata	59 795
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	59 795

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	796239	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anneli Ennomäe	47012262744	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK
Juri Melnitšuk	36606272727	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	60000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 476212
Faks	+372 476212
E-posti aadress	info@daalio.ee
Veebilehe aadress	www.daalio.ee